



**Záverečný účet Obce
ROŽKOVANY
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : PhDr. Beáta Kollárová, PhD. , starostka obce

Spracoval: Mária Daňková

V Rožkovanoch dňa 23.03.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.03.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa 17.04.2020.uznesením č. 95/2020/17.04.2020

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie programového rozpočtu

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce na rok 2019 bol schválený Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch dňa 29.10.2018, uznesením číslo 322/2018, bod C .

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát

- | | |
|-------------------|--|
| - prvá zmena | schválená dňa 31.01.2019, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 33/2019/26.04.2019 |
| - druhá zmena | schválená dňa 28.02.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 33/2019/26.04.2019 |
| - tretia zmena | schválená dňa 29.03.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 33/2019/26.04.2019 |
| - štvrtá zmena | schválená dňa 30.04.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 40/2019/07.06.2019 |
| - piata zmena | schválená dňa 31.05.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 40/2019/07.06.2019 |
| - šiesta zmena | schválená dňa 28.06.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 51/2019/26.07.2019 |
| - siedma zmena | schválená dňa 31.07.2019, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 61/2019/14.10.2019 |
| - ôsma zmena | schválená dňa 30.08.2019, starostka obce
prerokované OZ , uznesenie 61/2019/14.10.2019 |
| - deviata zmena | schválená dňa 30.09.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 61/2019/14.10.2019 |
| - desiata zmena | schválená dňa 31.10.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie 70/2019/29.11.2019 |
| - jedenásta zmena | schválená dňa 29.11.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie ../2020/06.04.2020 |
| - dvanásta zmena | schválená dňa 30.12.2019, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ
prerokované OZ , uznesenie ../2020/06.04.2020 |

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	799 843	1 185 007
z toho :		
Bežné príjmy	778 937	883 522
Kapitálové príjmy	0	227 806
Finančné príjmy	0	37 163
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20 906	36 516
Výdavky celkom	799 843	1 185 007
z toho :		
Bežné výdavky	329 945	410 821
Kapitálové výdavky	87 772	353 822
Finančné výdavky	18 000	18 000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	364 126	402 364
Kapitálové výdavky s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočet obce	799 843	1 185 007

. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	916 499,36
z toho : bežné príjmy obce	879 983,52
bežné príjmy RO	36 515,84
Bežné výdavky spolu	768 431,05
z toho : bežné výdavky obce	368 462,23
bežné výdavky RO	399 968,82
Bežný rozpočet	148 068,31
Kapitálové príjmy spolu	227 804,29
z toho : kapitálové príjmy obce	227 804,29
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	302 421,84
z toho : kapitálové výdavky obce	302 421,84
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-74 617,55
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	73 450,76
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	37 941,24
Výdavky z finančných operácií	23 098,64
Rozdiel finančných operácií	14 842,60
PRÍJMY SPOLU	1 182 244,89
VÝDAVKY SPOLU	1 093 951,53
Hospodárenie obce	88 293,36
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	54 878,31

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 73 450,76 **upravený o**

1) nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 17 893,19 EUR :

- | | | | | | |
|----|---|-------------|-------------|----|----|
| a) | účelovo určené na bežné výdavky ZŠ
v sume 1500,32 Eur – vylúčené z prebytku | nevyčerpané | prostriedky | zo | ŠR |
| b) | účelovo určené na bežné výdavky- hmotná núdza
v sume 2 277,60 Eur – vylúčené z prebytku | nevyčerpané | prostriedky | zo | ŠR |
| c) | účelovo určené na bežné výdavky - MOPS | nevyčerpané | prostriedky | zo | ŠR |

v sume 4 115,27 Eur – ***vylúčené z prebytku***

e) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky obce úprava potoka v sume 10 000,00 Eur – ***vylúčené z prebytku***

2) nevyčerpané prostriedky ZŠ s MŠ na bežné výdavky – ZŠ v sume 786,88 Eur a v sume – ***vylúčené z prebytku***

3) nevyčerpané prostriedky z rozpočtu obce – školné ŠKD v sume 107,62 EUR - ***zaradené do prebytku***

navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 54 878,31 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 54 878,31 EUR.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 148 491	1 145 729,05	99,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 148 491,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 145 729,05 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
883 522	879 983,52	99,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov 883 522,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 879 983,50 EUR, čo predstavuje 99,60% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
480 652	480 651,28	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 480 652,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 480 651,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 914,29 EUR, čo je 97,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 876,34 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 949,74 EUR a dane z bytov boli v sume 88,21 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 897,91 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 16,38 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 101,94 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 391,00 EUR, čo je 88,86% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 391,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 4,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 103,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 102,50 EUR, čo je 99,51 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 712,11 EUR, čo je 99,80 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 883,02 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 829,09 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 334,79 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
51 419	49 706,08	96,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 519,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 19 363,94 EUR, čo predstavuje 99,21% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za prenájom bytového domu, budov a priestorov, hrobových miest, reklamnej plochy v sume 19 355,94 EUR a z prenajatých strojov v sume 8,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

z rozpočtovaných 28 057,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 26 571,66 EUR, čo je 94,71 % plnenie. Z toho správne poplatky, správne poplatky za osvedčovanie, rybárske lístky bol skutočný príjem 3 965,50 EUR.

Poplatky za služby:

z rozpočtovaných 24 032,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 22 606,16 EUR, čo je plnenie 94,07 % - poplatky za relácie v miestnom rozhlase, kopírovanie, opatrovateľskú službu, poplatky z predaja smetných nádob, stočné. Z rozpočtovaných príjmov poplatky za stočné 19 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18 979,56 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 18 633,98 EUR, z minulých rokov 345,58 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 659,79 EUR.

c) úroky z tuzemských vkladov

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
170	132,77	78,10

d) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 673	3 637,71	99,04

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 673,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 637,71 EUR, čo predstavuje 99,04% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z výťažkov lotérií, náhradného poistného plnenia, užívanie elektromagnetického zariadenia, vrátky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, spoluúčasť za zakúpenie ohrievač šport. areál.

Prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 316 558,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 316 506,26 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Marius Pedersen, a.s.,	100,00	Grant – obecné slávnosti
DPO SR	5 002,50	Materiálno - technické vybavenie
UPSVAR	463,14	Výkon osobitného príjemcu
UPSVAR	11548,60	Hmotná núdza
UPSVAR	587,68	Rodinné prídavky záškolákov
UPSVAR	30 452,86	Osobitný príjemca
UPSVAR	19 188,17	MOS54,MOS CNTP, MOS 50J, MOS50+
MV SR – OU Prešov	2 662,74	Voľby
Implem. Agentúra MPSVR SR	18 877,54	Terénna soc. práca
MP,SOC. VECÍ A RODINY SR	18 666,25	MOPS
Implem. Agentúra MPSVR SR	3 876,00	Opatrovateľská služba
VÚC Prešov	1 500,00	Obecné slávnosti
Ostatné subjekty VS	151,43	CVČ Rožkovany
MV SR – OU Prešov	466,55	REGOB
MV SR – OU Prešov	124,80	Ochrana ovzdušia
MV SR – KŠÚ Prešov	202 838,00	Školstvo

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
227 806	227 804,29	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 227 806,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 227 804,29 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 751,00 EUR skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 750,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 227 055,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 227 054,13 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSS	2 500,00	Detské ihrisko
MF SR	9 000,00	Zvýšená bezpečnosť – DHZ
MF SR	10 000,00	Rekonštrukcia a oprava potoka
MV SR	8 000,00	Rekonštrukcia miestnej komunik.

MŽP SR	49 305,00	Obstaranie záhradných kompostérov
MV SR	148 249,13	Podpora aktivít triedeného zberu – zberný dvor

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
37 163	37 941,24	102,09

Z rozpočtovaných finančných príjmov 37 163,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 37 941,24 EUR, čo predstavuje 102,09 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.51/2019 zo dňa 26.07.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu na investičné projekty: Podpora aktivít triedeného zberu v obci v sume 25 000,00 EUR – skutočnosť použitia v sume 21 398,01 EUR , použitie nevyčerpaných prostriedkov MF SR z r. 2018 na rekonštrukciu chodníkov v sume 15 000,00 EUR, nevyčerpané prostriedky ZŠ s MŠ z r. 2018 v sume 763,80 EUR a finančné zábezpeky v sume 779,43 EUR , ktoré sa nerozpočtujú.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
36 516	36 515,84	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36 516,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 36 515,84 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou predstavujú poplatky školné MŠ, ŠKD, CVČ, réžia ŠJ, dobropisy za plyn , elektrina, spoločnú úradovňu, prostriedky UPSVAR, stravovanie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Kapitálové príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Rožkovany.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
782 643	693 982,71	88,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 782 643,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 693 982,71 čo predstavuje 88,67 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
410 821	368 462,23	89,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 410 821,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 368 462,23 EUR, čo predstavuje 89,69.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 129 275,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 126 743,20 EUR, čo je 98,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, MOPS, terénnych sociálnych pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 461,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 47 254,89 EUR, čo je 99,57 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 176 080,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 136 802,54 EUR, čo je 77,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poistné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 53 675,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 53 386,01 EUR, čo predstavuje 99,46 % čerpanie – výdavky na členské príspevky, transfery z rozpočtu obce pre organizácie, CVČ mimo obce, príspevky na stravovanie pre dôchodcov, osobitný príjemca.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 4 275,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 275,59 EUR, čo predstavuje 98,74 % čerpanie – výdavky na splácanie úrokov v Prima banka, a.s. v sume 720,88 EUR a ŠFRB v sume 3 554,71 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
353 822	302 421,84	85,47

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 353 822,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 302 421,84 EUR, čo predstavuje 85,47.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 13 361,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 13 360,05.EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia miestnej komunikácie a chodníkov

Z rozpočtovaných 31 660,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 31 659,30.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Podpora triedeného zberu v obci – obstaranie kompostérov, zberný dvor

Z rozpočtovaných 221 550,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 221 547,14.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) IBV JERUZALEM – inžinierske siete, bytový dom – prípravná projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 8 562,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8 562,00.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Rozvoj obcí – odkúpenie pozemkov p. Jančová

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 250,00.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f) Zásobovanie vodou – rozšírenie verejného vodovodu k zbernému dvoru

Z rozpočtovaných 3 410,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 400,16.EUR, čo predstavuje 99,71 % čerpanie.

g) Verejné osvetlenie – rekonštrukcia a modernizácia, pojazdné hliníkové lešenie, rekonštrukcia a modernizácia obecného rozhlasu

Z rozpočtovaných 10 445,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 10 438,19 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

h) Detské ihrisko,

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 965,00 EUR, čo predstavuje 99,13 % čerpanie.

ch) Prípravná projektová dokumentácia MŠ

Z rozpočtovaných 9 240,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 9 240,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
18 000	23 098,64	128,33

Z rozpočtovaných 18 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 23 098,64 EUR, čo predstavuje 128,33 % čerpanie.

Splátky úveru v sume 6 000,00 EUR, úveru ŠFRB v sume 10 673,57 EUR.

Vrátenie finančnej zábezpeky 6 425,07 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
402 364	399 968,82	99,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 402 364,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 399 968,82 EUR, čo predstavuje 99,40.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 399 968,82 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

V r. 2019 neboli rozpočtované kapitálové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu r. 2019

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	121 931,08
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	66 118,04
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.51/2019 zo dňa 26.07.2019 a) Podpora aktivít triedeného zberu v obci Rožkovany b) Projektová dokumentácia IBV Jeruzalem II. etapa	21 398,01
Vrátenie nepožitého rezervného fondu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	166 651,11

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	538,47
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	1 415,81
- ostatné prírastky (vrátka mylnej platby)	1 477,07
Úbytky - stravovanie	577,25
- regeneráciu PS, dopravu	678,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky (mylná platba)	1 477,07
KZ k 31.12.2019	699,03

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	3 509 228,17	3 816 255,10
Neobežný majetok spolu	3 086 698,02	3 816 255,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4689,93	4 377,93
Dlhodobý hmotný majetok	2 838 127,97	3 095 457,33
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	420 403,81	469 860,56
z toho :		
Zásoby	63 298,31	63 263,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	24 244,60	23 270,14
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0
Krátkodobé pohľadávky	2 313,13	2 318,48
Finančné účty	330 547,77	381 008,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2126,34	2 679,16
	3 509 228,17	3 816 255,10

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 509 228,17	3 816 255,10
Vlastné imanie	1 641 481,91	1 767 996,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 641 481,91	1 767 996,16
Záväzky	432 465,59	414 181,89
z toho :		
Rezervy	3 202,00	1 167

Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 763,80	17 893,19
Dlhodobé záväzky	362 496,73	352 350,02
Krátkodobé záväzky	22 226,06	19 994,68
Bankové úvery a výpomoci	28 777,00	22 777
Časové rozlíšenie	1 435 280,67	3 816 255,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 566,61	4 566,61	
- zamestnancom	9 084,33	9 084,33	
- poisťovniam	5 462,46	5 462,46	
- daňovému úradu	682,04	682,04	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	22 777,00	22 777,00	
- štátnym fondom	351 545,91	351 545,91	
- ostatné záväzky	1 003,35	1 003,35	
Záväzky spolu k 31.12.2019	395 121,70	395 121,70	0,00

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka, a.s.	Municipálny úver	66 162,00	6 000,00	720,88	22 777,00	r. 2021
ŠFRB	Kúpa nájom. bytov	368 640,00	10 673,57	3 554,71	351 545,91	r. 2047

a) Obec uzatvorila v roku 2011 Dodatok č. 4 k Zmluve o úvere č. 18/016/02 a Zmluvu o úvere č. 40/008/13 s Prima banka Slovensko, a.s. na výkup pozemkov IBV Jeruzalem. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2021, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

b) Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2047, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Rožkovany - bežné výdavky na činnosť	6 500,00 EUR	6 500,00 EUR	0
RMR CLUB Rožkovany bežné výdavky na činnosť	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0
Folklórny súbor JAZERO – bežné výdavky	2 500,00 EUR	2 500,00 EUR	0
MO SRZ Sabinov – bežné výdavky	850,00 EUR	850,00 EUR	0
DHZ Rožkovany – bežné výdavky	2 500,00 EUR	2 500,00 EUR	0
JD na Slovensku – bežné výdavky	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- originálne kompetencie, bežné výdavky	158 885,83	158 778,21	107,62
Dobropisy	100,33	100,33	0,00

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- bežné výdavky (normatívne a nenormatívne)	202 838,00	202 838,00	0,00
ZŠ s MŠ Rožkovany- kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Projekty UPSVAR, MŠVVaŠ	20 847,24	19 346,92	1 500,32
ZŠ s MŠ Rožkovany- hmotná núdza bežné výdavky	11 548,60	9 271,00	2 277,60

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie	5 002,50	5 002,50	0,00
MV SR OÚ Prešov	Ochrana prírody a ovzdušia – bežné výdavky	124,80	124,80	0,00
MV SR OU Prešov	REGOB – bežné výdavky	466,55	466,55	0,00
MV SR OU Prešov	Volby– bežné výdavky	2 662,74	2662,74	0,00
Implemen. agentúra MPSVaR	Terénny soc. pracovník- bežné výdavky	18 877,54	18 877,54	0,00

Implemen. agentúra MPSVaR	Opatrovateľská služba- bežné výdavky	3 876,00	3 876,00	0,00
UPSVaR	Stravné, školské potreby, motivačný prís. – hmotná núdza	11 548,60	9 271,00	2 277,60
UPSVaR	Aktivačná činnosť MOS 54, MOS CNTP, MOS 50J, MOS 50+ – bežné výdavky	19 188,17	19188,17	0,00
UPSVaR	Osobitný príjemca, rod. prídavky záškolákov, výkon osobitného príjemcu- bežné výdavky	31 040,54	31 040,54	0,00
UPSVaR	Výkon osobitný príjemca-	463,140	463,14	0,00
MP SOC.VECÍ a R	MOPS – bežné výdavky	18 666,25	14 550,98	4 115,27
MV SR	Školstvo – bežné výdavky	202 838,00	202 838,00	0,00
MV SR	Rekonštrukcia miestnej komunikácie – kapitálové výdavky	8 000,00	8 000,00	0,00
MV SR	Podpora aktivít – triedený zber – kapitálové výdavky	148 249,13	148 249,13	0,00
MŽP SR	Obstaranie záhradných kompostérov	49 305,00	49 305,00	0,00
MF SR	Rekonštrukcia a oprava potoka – kapitálové výdavky	10 000,00	0,00	10 000,00
MF SR	Zvýšená bezpečnosť – DHZ	9 000,00	9 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu so štátnymi fondmi – Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“ – prvá splátka úveru 15.11.2017.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Rozpočtom iných obcí	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Červenica pri Sabinove - CVČ	51,20	51,20	0,00
Obec Hubošovce - CVČ	35,00	35,00	0,00
Obec Mirkovce - CVČ	65,23	65,23	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Prešov	1500,00	1500,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch schválilo rozpočet na rok 2019 bez programovej štruktúry.

Vypracovala: M. Daňková


Predkladá: PhDr. Beáta Kollárová, PhD.
starostka obce

V Rožkovanoch dňa 23.03.2019



**Výpis z Uznesenia č. 95/2020
z 12. zasadnutia Obecného zastupiteľstva Obce ROŽKOVANY**

zo dňa 17.04.2020

K bodu 5: **Nakladanie s majetkom obce**

5. 1. Schválenie záverečného účtu obce za rok 2019 – rozpočtové opatrenia č. 11 a 12/2019

Uznesenie č. 95/2020/17.04.2020

Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanych

1) b e r i e n a v e d o m i e

- a) rozpočtové opatrenia č. 11/2019 a 12/2019,
- b) stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu na rok 2019.

2) s c h v a ľ u j e

- a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2019 bez výhrad,
- b) usporiadanie prebytku rozpočtového hospodárenia so zostatkom finančných operácií,
- c) zostatku finančných prostriedkov po usporiadaní na tvorbu rezervného fondu vo výške 54 878,31 €,
- d) použitie rezervného fondu vo výške tvorby rezervného fondu za rok 2019 t. j. 54 878,31 € na zámary pre rok 2020.



PhDr. Beáta Kollárová, PhD.
starostka obce

Rožkovany 23.04.2020